

СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

С изключение на сделките, за които вече сме Ви информирали, нашето дружество не е участвало в други сделки с дружества посредством свои управители или служители (собственици или трети страни), от които управител или служител (собственик или трета страна) би бил пряко или непряко заинтересован, например сделки с дружества, икономически свързани с нашето. Потвърждаваме пълнотата на информацията относно свързаните лица.

Всички операции и сделки със свързаните лица са осъществявани при условия, аналогични на тези при пазарно независими лица и обичайните търговски взаимоотношения.

Въз основа на това ние смятаме, че:

- отчетът за приходи и разходи представя достоверно, във всички аспекти на същественост, дейността и финансовите резултати на дружеството към 31.12.2016 г.;
- счетоводният баланс, заедно с приложенията към него, включват и представят достоверно, във всички аспекти на същественост, активите и пасивите на дружеството към 31.12.2016 г.

С уважение,

Изпълнителен директор:

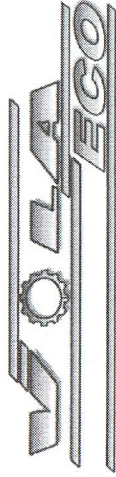
(Емил Михайлов)



(Крештън БулМар В.О.О.Д. Дарова)

Съставител на ГФО:

Дата: 17.03.2017 год.



"ВРЗ ВОЛА ЕКО" ЕАД
ул."Илинден" №16
3000 ВРАЦА



№ BAS QMS V 524-2



№ BAS EMS V 525-2



№ BAS OHSAS V 526-2

тел.: 092 - 657 022
тел./факс: 092 - 666 823
e-mail: office@volaeco.com
www.volaeco.com

До

Г-ЖА АТАНАСКА ДЖЕРМАНОВА

ГР. СОФИЯ

ОДИТОР НА

ВРЗ ВОЛА ЕКО ЕАД

Уважаема г-жо Джерманова,

Настоящото представително писмо се предоставя във връзка с одита на финансовия отчет на ВРЗ ВОЛА ЕКО АД за годината, завършваща на 31 декември 2016 година, както и установяване на събитията, настъпили след датата на баланса, с цел изразяване на мнение дали финансовият отчет представя достоверно, във всички аспекти на същественост, имущественото и финансово състояние на дружеството към 31 декември 2016 година, както и за резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ние потвърждаваме своята отговорност за достоверното представяне на финансовия отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

Ние потвърждаваме, доколкото ни е известно, следните факти и обстоятелства като изявления:

ОБЩИ УСЛОВИЯ

Ние, в качеството си на управител и счетоводител на ВРЗ ВОЛА ЕКО ЕАД, поемаме отговорност за достоверното представяне на счетоводните данни и на резултатите от стопанската дейност във финансовия отчет на дружеството, в съответствие с общоприетите счетоводни принципи, правила и изисквания, регламентирани в Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти и българското търговско и данъчно законодателство.

Ние потвърждаваме, че всички съществени сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение във финансовия отчет към 31.12.2015 г. Във финансовия отчет няма допуснати съществени неточности, отклонения и несъответствия, включително пропуски, както и не са допуснати неточности поради измами и/или грешки.

Не е имало реално или потенциално нарушаване на закони и (или) други нормативни разпоредби, което би имало съществено влияние върху показателите в отчета, констатации от контролни институции относно неспазване или пропуски във финансово-счетоводната дейност.

Ние разбираме и носим отговорността за установяването и прилагането в дружеството на адекватна система за вътрешен контрол по отношение на предотвратяването и установяването на измами и/или грешки. Предоставили сме ви нашата оценка на риска относно това дали финансовите отчети да съдържат съществена грешка в резултат на измама. Също така сме ви предоставили всички известни факти, които имат отношение към измами или предполагаеми измами, умишлени или неумишлени

Тази информация е предназначена за ползуване само от адресата. Тя може да е поверителна и конфиденциална. Ако Вие не сте желалият получател, с настоящето Ви уведомяваме, че всяко използване, разпространение или копиране на информацията е строго забранено. Ако Вие сте получили това съобщение по грешка, моля уведомете ни незабавно по телефона, ние ще организираме връщането на оригиналната информация за наша сметка.

грешки, които може или биха могли да са оказали, и/или да окажат влияние върху дейността на дружеството (съответно на финансовия отчет). Не е имало случаи и ситуации на нередности и нарушения, в които са участвали ръководители или служители със съществени отговорности по отношение на счетоводната система и системата за вътрешен контрол или които биха могли да имат съществено отражение върху финансовия отчет.

Дружеството е спазило всички аспекти на договорни условия, които биха могли да окажат съществен ефект върху финансовия отчет в случай на неспазване. Не е имало случаи на неспазване на изисквания на регулаторни органи, които биха могли да окажат съществено влияние върху финансовия отчет, в случай на неспазване.

Освен както е оповестено, не е имало:

- реално или потенциално нарушаване на закони и (или) други нормативни разпоредби, което би имало съществено влияние върху финансовия отчет или би могло да послужи за основа за отчитане на условна загуба;
- констатации от контролни институции относно неспазване или пропуски във финансово-счетоводната дейност.

Няма планирани намерения за съкращаване и / или ограничаване на дейността или определена част от дейността на дружеството в близките 12 месеца.

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са, то да продължи да изпълнява всички свои дейности. Поради това, активите и пасивите на дружеството са осчетоводени при прилагане на принципа на действащо предприятие.

АКТИВИ

Всички активи, включени в баланса на дружеството към 31.12.2016 г. в размер на 749 хил. лв. на тази дата реално съществуват и са в наличност. Не разполагаме с информация, относно съществуването на бъдещи или предприети за реализация планове или намерения, които биха променили съществено стойностния размер или класификацията на активите, посочени в баланса.

Всички активи, включени в счетоводния баланс към 31.12.2016 г. са свободни от някакви скрити или потенциални тежести или задължения, с изключение на тези, които изрично са оповестени във финансовия отчет.

При нормално протичане на стопанската дейност на нашето дружество, считаме, че може да се очаква отразените в счетоводния баланс към 31.12.2016 г. активи, да бъдат реализирани (възпроизведени) поне по балансовата нетна стойност, по която са включени в отчета.

Ние потвърждаваме, че няма обстоятелства, които са ни известни и които предполагат включване на провизия по настъпящо правно или конструктивно (стопанско) задължение срещу бъдещи плащания, доколкото всички разходи, отнасящи се за 2016 г. са намерили отражение в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за 2016 г.

ПАСИВ

Собственият капитал на дружеството е в размер на 182 хил. лв.

Тази информация е предназначена за ползуване само от адресата. Тя може да е поверителна и конфиденциална. Ако Вие не сте желаният получател, с настоящето Ви уведомяваме, че всяко използване, разпространение или копиране на информацията е строго забранено. Ако Вие сте получили това съобщение по грешка, моля уведомете ни незабавно по телефона, ние ще организираме връщането на оригиналната информация за наша сметка.

Не разполагаме с информация за наличие на бъдещи или предприети за реализация планове или намерения, които биха променили съществено стойността размер или класификацията на пасивите, посочени в баланса.

Дружеството няма съществени условни вземания или задължения, произтичащи от съдебни дела, потенциални иски и други подобни, неоповестени във финансовия отчет към 31.12.2016 г.

Нямаме информация за условно задължение, което да е влязло в сила или да е вероятно да влезе в сила през 12-те месеца след 31.12.2016 г., което по наше мнение би повлияло на способността на дружеството да посрещне своевременно задълженията си.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Формираният и оповестен финансов резултат на дружеството за периода на проверката, в размер на 9 хил. лв. печалба, не е повлиян от сделки и операции с необичаен за дружеството характер, от обстоятелства от изключително или неповтарящо се естество или промени в счетоводната и финансова политика.

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили събития след датата на баланса по отношение на обектите, дискутирани в това писмо, които да изискват корекции или отделно оповестяване във финансовия отчет към 31.12.2016 г., или да бъдат оповестени по друг, различен от използвания начин.

Не са възникнали, в интервала от 31.12.2016 г. до датата на това писмо, сделки или събития от съществено значение и (или) необичайно естество, които по наше мнение, биха повлияли значимо резултата на дружеството за текущата финансова година.

ОБХВАТ НА ПРЕДОСТАВЕНАТА ИНФОРМАЦИЯ

Ние Ви предоставихме всички:

- счетоводни регистри, отчети и документи, сведения и обяснения, необходими за изясняване на естеството, причините и факторите на операциите, отразени в тях, притежаваните активи и поетите задължения, както и приетите ангажменти (в т. ч. условните) на нашето дружество;
- протоколи от заседанията на управлението от началото на периода на проверката до датата на настоящото писмо.

ЗАКОНОДАТЕЛСТВО И ДОГОВОРНОСТ

Ние не разполагаме с информация относно отклонения и нарушения на българското законодателство и поетите договорености (вкл. и такива, отнасящи се до изготвянето на финансовия отчет и данъчните декларации), които в случай че има такава и бъдат открити, биха могли да доведат до сериозни санкции или загуби за нашето дружество; и като такива би трябвало да бъдат отразени или оповестени във финансовия отчет, вкл. и като основа за възникване на бъдещи или настоящи загуби или задължения от непредвидени събития.

С изключение на предоставените Ви споразумения и договори, няма други:

- поети договорености за специфични сделки, за компенсиране на наредни задължения и сделки или други подобни;
- поети договорености за обратно изкупуване на предварително вече продадени активи, на собствени акции и/или облигации, прехвърляне на права върху имоти и дългове.

Тази информация е предназначена за ползване само от адресата. Тя може да е поверителна и конфиденциална. Ако Вие не сте желалият получател, с настоящето Ви уведомяваме, че всяко използване, разпространение или копиране на информацията е строго забранено. Ако Вие сте получили това съобщение по грешка, моля уведомете ни незабавно по телефона, ние ще организираме връщането на оригиналната информация за наша сметка.